



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2019

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2019 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2019 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio d'Istituto il 08/03/2019 con provvedimento n. 0 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	719.933,60	Programmazione definitiva	719.758,60	<i>Disp. fin. da programmare</i> 175,00
Accertamenti	447.426,02	Impegni	220.269,41	<i>Avanzo di competenza</i> 227.156,61
Saldo di cassa iniziale (01/01/2019) (A)				122.926,92
Riscossioni competenza residui (B)	347.292,04	Pagamenti competenza residui (C)	220.598,46	
Saldo di cassa finale (31/12/2019) (D) (D=A+B-C)				249.620,50
Somme rimaste da riscuotere (E)	157.579,90	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 157.579,90
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	102.893,79	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	260.473,69	Totale residui passivi (L=F+H)	0,00	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 260.473,69

Il Conto Consuntivo 2019 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi ad accertamenti ed impegni, nonchè verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE programmazione definitiva € 719.933,60 di cui accertate € 447.426,02

SPESE programmazione definitiva € 719.758,60 di cui impegnate € 220.269,41

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un avanzo di competenza di € 227.156,61 e una disponibilità da programmare di € 175,00.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 30,60 % di quelle programmate.



3. Conto Finanziario

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2019

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	272.507,58	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	37.288,44	37.288,44	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	300.410,44	300.410,44	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	74.925,54	74.925,54	100,00 %
6. Contributi da privati	34.801,50	34.801,50	100,00 %
12. Altre entrate	0,10	0,10	100,00 %
Totale Entrate	719.933,60	447.426,02	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		447.426,02	



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
MM CIA 1 LODI

26900 LODI (LO) VIA SALVEMINI N. 3 C.F. 92561110153 C.M. LOMM022001

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	272.507,58	0,00	272.507,58
	1	Non vincolato	82.974,48	0,00	82.974,48
	2	Vincolato	189.533,10	0,00	189.533,10

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	3.866,66	37.288,44	37.288,44	37.288,44	0,00
	1	Dotazione ordinaria	3.866,66	32.348,37	32.348,37	32.348,37	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	4.940,07	4.940,07	4.940,07	0,00

€4.935,00 incassati nell'aggregato 3/5 ed erroneamente distribuiti nell'esercizio finanziario 2019 nel piano delle destinazioni P.2.6, nel P.A. 2020 sono stati assegnati nell'A.1.3

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	300.410,44	300.410,44	165.990,44	134.420,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	300.410,44	300.410,44	165.990,44	134.420,00

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	53.025,39	74.925,54	74.925,54	51.833,64	23.091,90
	4	Comune vincolati	48.411,00	55.411,00	55.411,00	32.319,10	23.091,90
	6	Altre Istituzioni vincolati	4.614,39	19.514,54	19.514,54	19.514,54	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	20.000,00	34.801,50	34.801,50	34.733,50	68,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	13.800,00	27.836,50	27.836,50	27.836,50	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	765,00	765,00	765,00	0,00



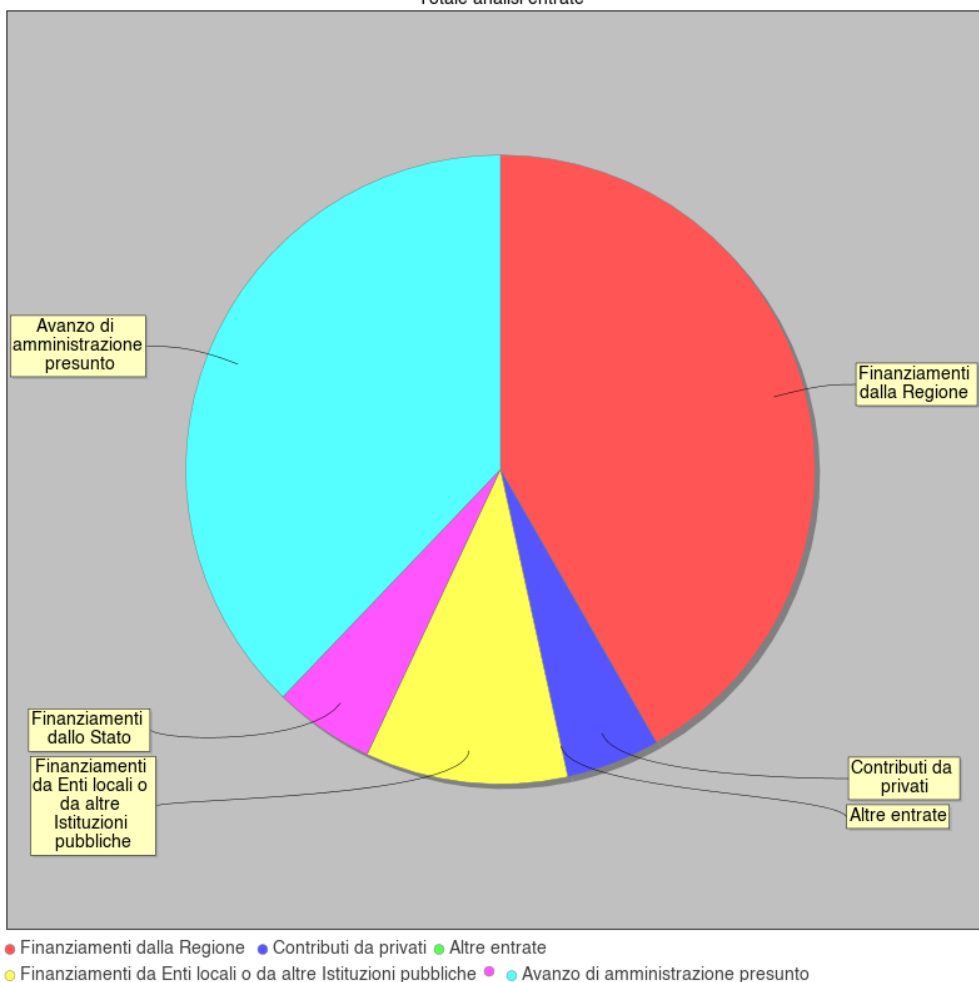
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	200,00	200,00	200,00	132,00	68,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	0,10	0,10	0,10	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,10	0,10	0,10	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	272.507,58
Finanziamenti dallo Stato	37.288,44
Finanziamenti dalla Regione	300.410,44
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	74.925,54
Contributi da privati	34.801,50
Altre entrate	0,10

Totale analisi entrate





3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2019

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	177.402,54	56.944,39	32,10 %
P. Progetti	542.056,06	163.325,02	30,13 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	719.758,60	220.269,41	
Avanzo di competenza		227.156,61	
Totale a pareggio		447.426,02	



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
MM CPIA 1 LODI

26900 LODI (LO) VIA SALVEMINI N. 3 C.F. 92561110153 C.M. LOMM022001

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziarie realizzate per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata.

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
A		Attività amministrativo-didattiche	123.948,72	53.453,82	177.402,54	56.944,39	56.944,39	0,00	177.402,54	120.458,15
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	5.386,60	0,00	5.386,60	4.221,01	4.221,01	0,00	5.386,60	1.165,59
	2	Funzionamento amministrativo	36.568,12	5.500,10	42.068,22	7.463,75	7.463,75	0,00	42.068,22	34.604,47
	3	Didattica	81.000,00	47.188,72	128.188,72	44.494,63	44.494,63	0,00	128.188,72	83.694,09
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	994,00	765,00	1.759,00	765,00	765,00	0,00	1.759,00	994,00

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
P		Progetti	225.150,91	316.905,15	542.056,06	163.325,02	163.325,02	0,00	542.056,06	378.731,04
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	216.521,20	287.285,99	503.807,19	143.920,58	143.920,58	0,00	503.807,19	359.886,61
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	8.629,71	29.619,16	38.248,87	19.404,44	19.404,44	0,00	38.248,87	18.844,43

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

R - Fondo di riserva

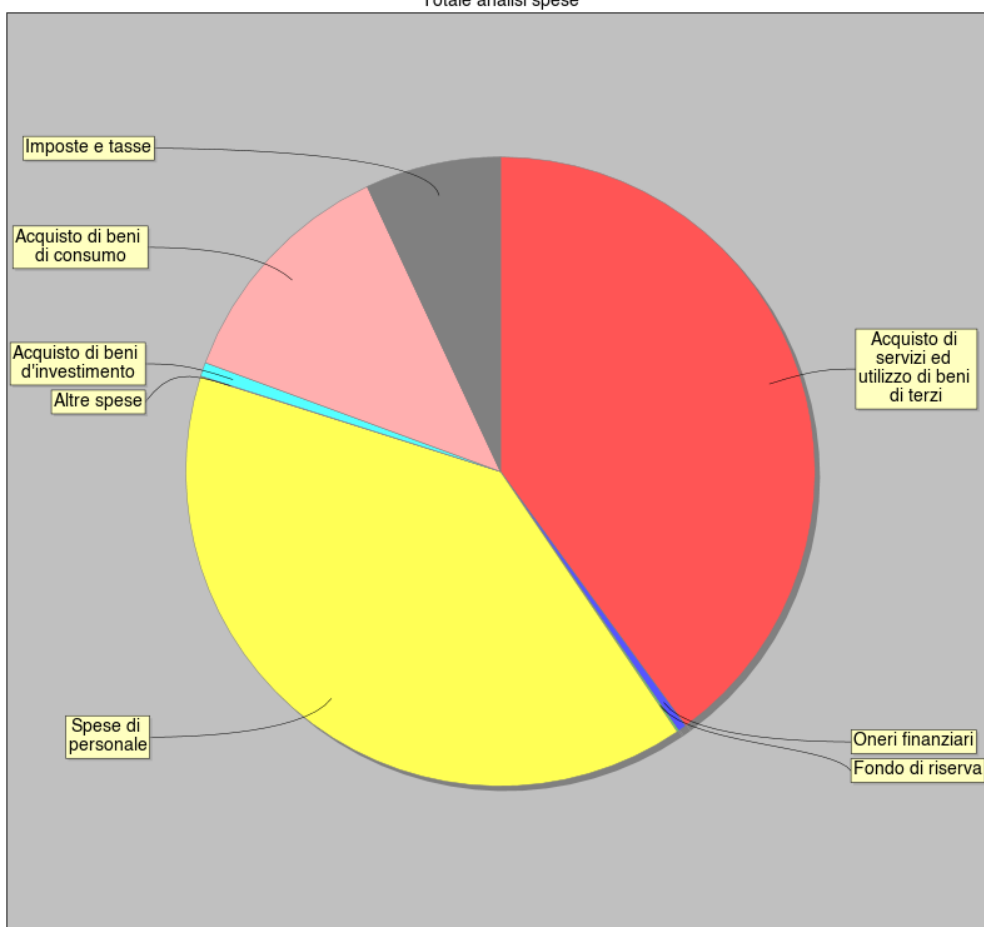
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		348.947,34
Acquisto di beni di consumo		54.956,45



Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	252.823,52
Acquisto di beni d'investimento	10.050,00
Altre spese	18.300,00
Imposte e tasse	31.478,87
Oneri finanziari	2.707,42
Rimborsi e poste correttive	195,00
Fondo di riserva	300,00

Totale analisi spese



● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Oneri finanziari ● Fondo di riserva ● Spese di personale ● Altre spese
● Acquisto di beni d'investimento ● Acquisto di beni di consumo ● Imposte e tasse



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2019 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2019 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

Al 31 dicembre 2019 sono state accertate le somme per un totale di € 175,00 confluite nell'aggregato Z disponibilità finanziaria da programmare.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

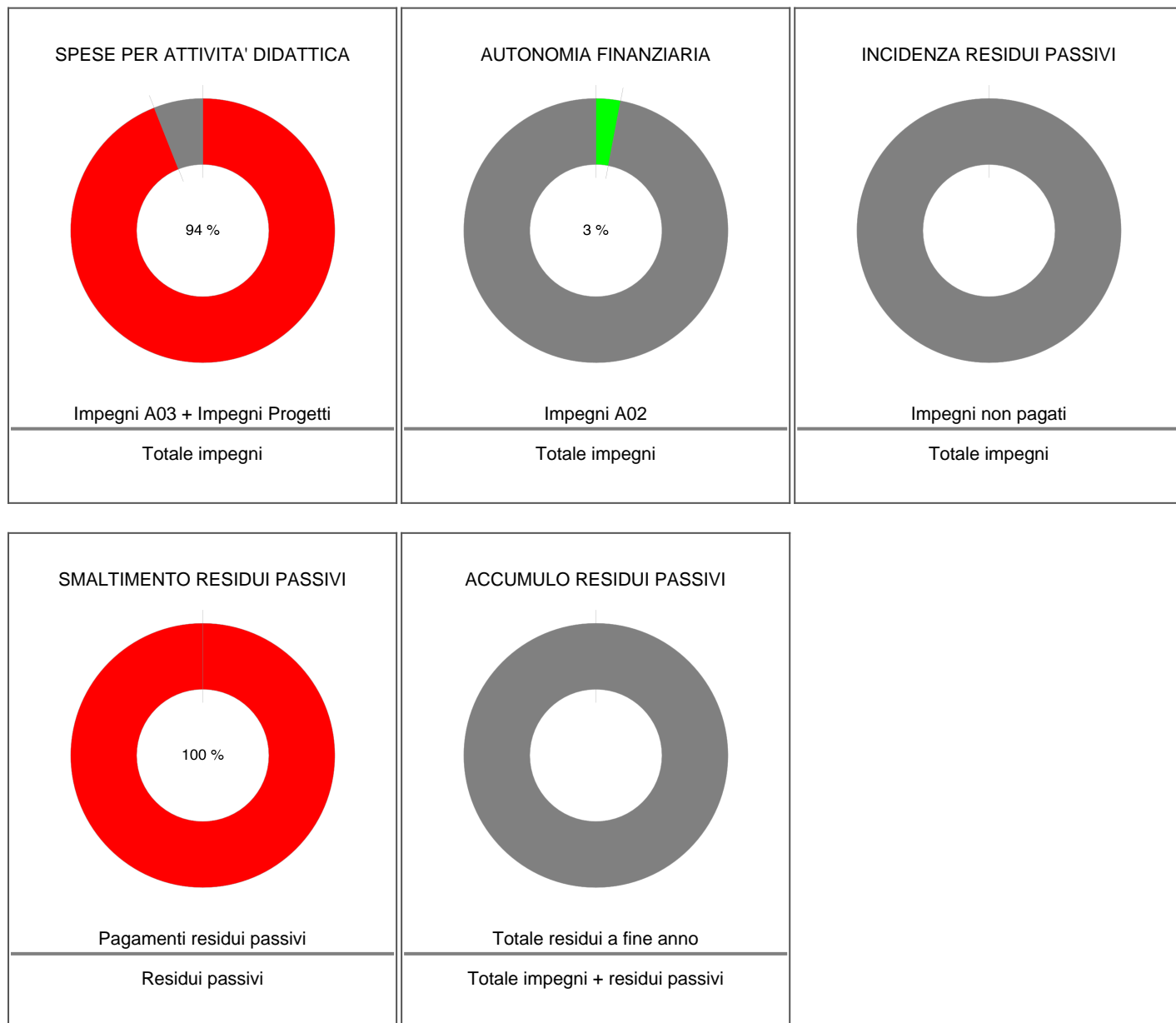
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2 - Indici di bilancio per le spese

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.





Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
MM CPIA 1 LODI

26900 LODI (LO) VIA SALVEMINI N. 3 C.F. 92561110153 C.M. LOMM022001

Sono stati radiati residui passivi per un totale di € 10.430,00.



5. Conclusioni

[Luogo] Data: **12-05-2020**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Eulalia PATTINI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

IOVACCHINI Massimo